

議案第35号

令和3年度加西市下水道事業会計予算について

令和3年度加西市下水道事業会計予算を、別紙のとおり定める。

令和3年2月26日提出

加西市長 西村 和平

令和3年度

加西市下水道事業会計予算書



## 令和3年度 加西市下水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和3年度加西市下水道事業会計の予算は、次に定めるところによる。

(業務の予定量)

第2条 業務の予定量は、次のとおりとする。

(1) 排水処理区域内人口	42,998 人
(2) 年間総排水処理量	4,318,223 m <sup>3</sup>
(3) 1日平均排水処理量	11,831 m <sup>3</sup>
(4) 主要な建設改良事業	361,256 千円
①公共下水道事業	261,256 千円
②コミュニティ・プラント事業	100,000 千円

(収益的収入及び支出)

第3条 収益的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。

		収	入
第1款	下水道事業収益		2,023,803 千円
第1項	営業収益		983,465 千円
第2項	営業外収益		1,040,335 千円
第3項	特別利益		3 千円
		支	出
第1款	下水道事業費用		2,461,949 千円
第1項	営業費用		2,185,929 千円
第2項	営業外費用		276,017 千円
第3項	特別損失		3 千円

(資本的収入及び支出)

第4条 資本的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。(資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 628,366 千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 14,912 千円、過年度分損益勘定留保資金 433,202 千円、当年度分損益勘定留保資金 162,952 千円並びに繰越工事資金 17,300 千円で補てんするものとする。)

		収	入
第1款	資本的収入		1,091,396 千円
第1項	企業債		731,000 千円
第2項	出資金		306,765 千円
第3項	補助金		25,453 千円
第4項	工事負担金		28,178 千円

支 出

第1款	資 本 的 支 出	1,719,762 千円
第1項	建 設 改 良 費	385,987 千円
第2項	企 業 債 償 還 金	1,333,775 千円

( 企 業 債 )

第5条 起債の目的、限度額、起債の方法、利率及び償還の方法は、次のとおりと定める。

起債の目的	限 度 額	起債の方法	利 率	償 還 の 方 法
下水道事業債	224,500千円	普通貸借 又は 証券発行	年4.0%以内	借入の翌日から据置期間を含め40年以内に半年賦元利均等又は元金均等償還するものとし、借入先の融通条件がある時は、これに従うことができる。ただし、企業財政の都合により償還期限を短縮し、もしくは繰上償還又は低利債に借換えすることができる。
コミプラ整備事業債	67,500千円			
資本費平準化債	439,000千円			

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、1,000,000 千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第7条 予定支出の各項の経費の金額を流用することができる場合は、次のとおりと定める。

- (1) 下水道事業費用及び資本的支出の各項に計上された予算に過不足を生じた場合における款内各項の金額の流用

(議会の議決を経なければ流用することのできない経費)

第8条 次に掲げる経費については、その経費の金額を、それ以外の経費に流用し、又はそれ以外の経費をその経費の金額に流用する場合は、議会の議決を経なければならない。

- (1) 職 員 給 与 費 48,738 千円

(他会計からの補助金)

第9条 一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は 527,939 千円である。

令和3年2月26日 提出

加西市長      西 村 和 平

令和3年度 加西市下水道事業会計予算実施計画

(収益的収入及び支出)

収 入

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 下水道事業収益			2,023,803	内消費税 87,405
	1 営業収益		983,465	内消費税 87,405
		1 使 用 料	961,327	内消費税 87,392
		2 他 会 計 負 担 金	21,786	
		3 そ の 他 営 業 収 益	352	内消費税 13
	2 営業外収益		1,040,335	
		1 受取利息及び配当金	150	
		2 他 会 計 補 助 金 及 び 負 担 金	510,439	
		3 県 補 助 金	6	
		4 長 期 前 受 金 戻 入	523,358	
		5 雑 収 益	6,382	
	3 特別利益		3	
		1 固 定 資 産 売 却 益	1	
		2 過 年 度 損 益 修 正 益	1	
		3 そ の 他 特 別 利 益	1	

支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 下水道事業費用			2,461,949	内消費税 67,910
	1 営業費用		2,185,929	内消費税 67,910
		1 管 渠 費	92,083	内消費税 8,359
		2 処 理 場 費	655,636	内消費税 58,062
		3 業 務 費	29,326	内消費税 894
		4 総 係 費	22,228	内消費税 595
		5 減 価 償 却 費	1,278,340	
		6 資 産 減 耗 費	108,316	
	2 営業外費用		276,017	
		1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	241,324	

款	項	目	予 定 額	備 考
		2 消 費 税	34,692	
		3 雑 支 出	1	
	3 特 別 損 失		3	
		1 固 定 資 産 売 却 損	1	
		2 過 年 度 損 益 修 正 損	1	
		3 そ の 他 特 別 損 失	1	

(資本的収入及び支出)

収 入

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資 本 的 収 入			1,091,396	
	1 企 業 債		731,000	
		1 企 業 債	731,000	
	2 出 資 金		306,765	
		1 他 会 計 出 資 金	306,765	
	3 補 助 金		25,453	
		1 国 庫 補 助 金	7,000	
		2 県 補 助 金	953	
		3 他 会 計 補 助 金	17,500	
	4 工 事 負 担 金		28,178	
		1 工 事 負 担 金	28,178	

支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資 本 的 支 出			1,719,762	内消費税 33,366
	1 建 設 改 良 費		385,987	内消費税 33,366
		1 管 渠 施 設 費	261,256	内消費税 22,838
		2 処 理 場 整 備 費	100,000	内消費税 9,090
		3 固 定 資 産 購 入 費	24,731	内消費税 1,438
	2 企 業 債 償 還 金		1,333,775	
		1 企 業 債 償 還 金	1,333,775	

# 下水道事業会計予算説明書

令和3年度 加西市下水道事業会計当初予算説明書  
(収益的収入及び支出)

収 入

(単位 千円)

款	項	目	節	予 定 額	説 明		
1	下水道事業収益			2,023,803			
		1	営業収益	983,465			
			1	使用料	961,327		
				下水道使用料	701,417	有収水量 2,657,128 m <sup>3</sup>	
				農排施設 使用料	126,340	有収水量 623,421 m <sup>3</sup>	
				コプラ施設 使用料	133,570	有収水量 656,415 m <sup>3</sup>	
			2	他会計 負担金	21,786		
				雨水処理 負担金	21,786	雨水渠整備事業にかかる一般会計負担金	
			3	その他 営業収益	352		
				手数料	202	責任技術者及び指定工事店登録手数料等	
				雑収益	150	コピー代等	
			2	営業外 収益	1,040,335		
				1	受取利息 及び配当金	150	
					預金利息	150	定期預金利息
				2	他会計 補助金 及び負担金	510,439	
					他会計補助金	510,439	一般会計繰入金
				3	県補助金	6	
					県補助金	6	兵庫県補助金
				4	長期前受 戻金 戻入	523,358	
					補助金	409,376	補助金にかかる減価償却費見合額
					受贈財産 評価額	16,864	受贈財産評価額にかかる減価償却費見合額
					工事負担金	97,118	工事負担金にかかる減価償却費見合額
				5	雑収益	6,382	
					その他雑収益	6,382	新規加入金等
			3	特別利益		3	
				1	固定資産 売却 益	1	
					固定資産売却益	1	
				2	過年度損 修正 益	1	
					過年度損益修正益	1	

款	項	目	節	予 定 額	説 明
		3 その他特別利益		1	
			その他特別利益	1	

## 支 出

(単位 千円)

款	項	目	節	予 定 額	説 明
1	下水道事業費用			2,461,949	
	1 営業費用			2,185,929	
		1 管 渠 費		92,083	
			材 料 費	3,031	補修用常温合材、人孔蓋購入等
			動 力 費	10,614	マンホールポンプ電気代
			燃 料 費	109	公用車ガソリン代
			修 繕 費	26,040	マンホールポンプ修繕費等
			通 信 運 搬 費	172	マンホールポンプ通報装置通信費
			委 託 料	21,916	マンホールポンプ保守点検委託料等
			賃 借 料	31	污水管占用料
			工 事 請 負 費	30,170	マンホール工事費・点修舗装工事費等
		2 処 理 場 費		655,636	
			給 料	7,414	職員2名
			手 当	4,534	職員2名
			賞 与 引 当 金 繰 入 額	1,017	翌年度6月支給賞与当年度負担見込額
			法 定 福 利 費	3,452	共済組合負担金等
			法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	199	翌年度6月支給賞与にかかる法定福利費当年度負担見込額
			備 消 品 費	300	消耗品購入費
			被 服 費	27	貸与作業服購入費
			光 熱 水 費	971	処理施設水道代
			動 力 費	71,940	処理施設電気代
			燃 料 費	136	公用車ガソリン代
			修 繕 費	34,400	処理施設修繕費
			手 数 料	37,907	汚泥処理施設使用料
			委 託 料	285,345	処理施設保守点検委託料等
			工 事 請 負 費	25,301	坂本処理施設廃止工事費
			負 担 金	174,078	流域下水道維持管理負担金

款	項	目	節	予 定 額	説 明
			薬 品 費	8,615	処理施設薬品購入費
		3 業 務 費		29,326	
			給 料	4,634	職員1名
			手 当	1,641	職員1名
			賞 与 引 当 金 繰 入 額	633	翌年度6月支給賞与当年度負担見込額
			法 定 福 利 費	2,070	共済組合負担金等
			法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	124	翌年度6月支給賞与にかかる法定福利費当年度負担見込額
			備 消 品 費	348	消耗品購入費
			被 服 費	54	貸与作業服購入費
			印 刷 製 本 費	280	受益者負担金納付書等印刷代
			修 繕 費	50	事務機器等修繕費
			通 信 運 搬 費	154	郵便料金
			手 数 料	3	口座振替手数料
			委 託 料	1,497	接続点精密水質測定委託料等
			負 担 金	17,838	水洗化促進補助金、使用料徴収事務に係る負担金等
		4 総 係 費		22,228	
			給 料	4,864	職員1名
			手 当	3,288	職員1名・会計年度任用職員1名
			賞 与 引 当 金 繰 入 額	796	翌年度6月支給賞与当年度負担見込額
			報 酬	1,675	会計年度任用職員報酬
			法 定 福 利 費	3,678	共済組合負担金等
			法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	151	翌年度6月支給賞与にかかる法定福利費当年度負担見込額
			旅 費	574	職員出張旅費・会計年度任用職員通勤費
			備 消 品 費	570	消耗品購入費
			被 服 費	27	貸与作業服購入費
			印 刷 製 本 費	88	予算書等印刷代
			修 繕 費	150	事務機器等修繕費
			通 信 運 搬 費	36	郵便料金
			手 数 料	82	データ伝送手数料
			委 託 料	1,974	企業会計システム保守委託料等
			賃 借 料	225	執務室賃借料

款	項	目	節	予 定 額	説 明
			補 償 金	3	
			負 担 金	2,574	執務室使用経費負担金等
			会 費 分 担 金	509	日本下水道協会負担金等
			保 險 料	614	建物共済保険料等
			研 修 費	347	職員研修費
			貸 倒 引 当 金 額 繰 入	3	
		5 減価償却費		1,278,340	
			有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	1,215,661	建 物 25,347 構 築 物 984,701 機 械 及 び 装 置 197,428 車 両 運 搬 具 244 工 具 器 具 及 び 備 品 578 リ ー ス 資 産 7,363
			無 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	62,679	流域下水道施設利用権 公 共 分 39,163 特 環 分 23,516
		6 資産減耗費		108,316	
			固 定 資 産 除 却 費	108,316	在田南部処理施設機械設備等除却費
	2 営業外用費			276,017	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費		241,324	
			企 業 債 利 息	239,403	企業債償還利息
			長 期 借 入 金 息	1,000	
			一 時 借 入 金 息	713	
			リ ー ス 債 務 利 息	208	下水道施設監視通報装置リース支払利息
		2 消費税		34,692	
			消 費 税	34,692	
		3 雑支出		1	
			雑 支 出	1	
	3 特別損失			3	
		1 固定資産売却		1	
			固 定 資 産 売 却 損	1	

款	項	目	節	予 定 額	説 明
		2 過年度損益 修 正 損		1	
			過 年 度 損 益 修 正 損	1	
		3 そ の 他 特 別 損 失		1	
			そ の 他 特 別 損 失	1	

(資本的収入及び支出)

収 入

(単位 千円)

款	項	目	節	予 定 額	説 明
1 資 本 的 収 入				1,091,396	
	1 企 業 債			731,000	
		1 企 業 債		731,000	
			下 水 道 事 業 債	224,500	公共下水道事業
			コ ミ ュ ニ ティ ・ プ ラ ン ト 事 業 整 備 事 業 債	67,500	コミュニティ・プラント事業
			資 本 化 費 債 平 準 化 債	439,000	
	2 出 資 金			306,765	
		1 他 会 計 出 資 金		306,765	
			他 会 計 出 資 金	306,765	一般会計及び特別会計出資金
	3 補 助 金			25,453	
		1 国庫補助金		7,000	
			国 庫 補 助 金	7,000	公共下水道事業国庫補助金
		2 県補助金		953	
			県 補 助 金	953	兵庫県補助金
		3 他 会 計 補 助 金		17,500	
			他 会 計 補 助 金	17,500	一般会計補助金
	4 工 事 事 負 担 金			28,178	
		1 工事負担金		28,178	
			受 益 者 負 担 金	28,178	下水道事業受益者負担金

支 出

(単位 千円)

款	項	目	節	予 定 額	説 明
1 資 本 的 支 出				1,719,762	
	1 建 設 改 良 費			385,987	

款	項	目	節	予 定 額	説 明
		1 管渠施設費		261,256	
			給 料	4,332	職員1名
			手 当	2,753	職員1名
			法 定 福 利 費	2,103	共済組合負担金等
			旅 費	52	職員出張旅費
			備 消 品 費	200	消耗品購入費
			印 刷 製 本 費	104	設計図書印刷製本費等
			修 繕 費	100	車両修繕等
			手 数 料	1	
			委 託 料	50,672	ストックマネジメント計画に基づく調査設計委託、繁昌地区污水管整備工事設計委託等
			賃 借 料	398	積算システム賃借料
			工 事 請 負 費	126,000	中野地区雨水渠整備工事、中野上山地区污水管整備工事等
			用 地 費	1,000	公共事業にかかる用地購入費
			補 償 金	1	
			負 担 金	73,540	流域下水道建設負担金
		2 処 理 場 整 備 費		100,000	
			委 託 料	3,000	国正コミュニティプラント基幹改修工事施工監理委託料
			工 事 請 負 費	97,000	国正コミュニティプラント基幹改修工事費等
		3 固 定 資 産 購 入 費		24,731	
			機 械 及 び 装 置 購 入 費	14,500	マンホールポンプ等購入費
			工 具 器 具 及 び 備 品 購 入 費	1,320	パソコン等購入費
			リ ー ス 債 務 支 払	8,911	下水道施設監視通報装置リース債務支払
	2 企 業 債 還 金			1,333,775	
		1 企 業 債 還 金		1,333,775	
					公 共 債 還 金 813,962
			元 金 債 還 金	1,333,775	農 集 債 還 金 476,697
					コ ミ プ ラ 債 還 金 43,116

# 令和3年度加西市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

(令和3年4月1日から令和4年3月31日まで)

(単位 千円)

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益	△ 422,949
	減価償却費	1,278,340
	固定資産除却費	108,316
	貸倒引当金の増減額(△は減少)	3
	賞与引当金の増減額(△は減少)	△ 906
	法定福利費引当金の増減額(△は減少)	△ 176
	長期前受金戻入額	△ 523,358
	受取利息及び受取配当金	△ 150
	支払利息	241,324
	未収金の増減額(△は増加)	551
	未払金の増減額(△は減少)	2,733
	小計	<u>683,728</u>
	利息及び配当金の受取額	150
	利息の支払額	<u>△ 241,324</u>
	業務活動によるキャッシュ・フロー	442,554
2	投資活動によるキャッシュ・フロー	
	有形固定資産の取得による支出	△ 351,568
	無形固定資産の取得による支出	△ 66,855
	国庫補助金等による収入	7,231
	負担金による収入	24,384
	一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	15,910
	投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 370,898</u>
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	731,000
	建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 1,333,775
	リース債務の支払による支出	△ 8,911
	他会計からの出資による収入	306,765
	財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 304,921</u>
	資金に係る換算差額	<u>0</u>
	資金増加額又は減少額	△ 233,265
	資金期首残高	<u>643,737</u>
	資金期末残高	<u>410,472</u>

## 令和3年度 加西市下水道事業給与費明細書

### 1 総 括

区 分	職員数		給与費				法定 福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	0	(1) 5	1,675	21,244	14,042	36,961	11,777	48,738
前 年 度	0	(0) 5	0	21,025	13,645	34,670	10,378	45,048
比 較	0	(1) 0	1,675	219	397	2,291	1,399	3,690

( ) 内は、パートタイム会計年度任用職員の数について外書したものの

手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当	管 理 職 手 当	通勤手当	住居手当	期末勤勉 手 当	時 間 外 勤務手当	計
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
	本 年 度	813	960	491	0	9,073	2,705	14,042
	前 年 度	864	1,020	438	0	8,619	2,704	13,645
	比 較	△ 51	△ 60	53	0	454	1	397

#### ア 会計年度任用職員以外の職員

区 分	職員数		給与費				法定 福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	0	5	0	21,244	13,574	34,818	11,389	46,207
前 年 度	0	5	0	21,025	13,645	34,670	10,378	45,048
比 較	0	0	0	219	△ 71	148	1,011	1,159

手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当	管 理 職 手 当	通勤手当	住居手当	期末勤勉 手 当	時 間 外 勤務手当	計
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
	本 年 度	813	960	491	0	8,605	2,705	13,574
	前 年 度	864	1,020	438	0	8,619	2,704	13,645
	比 較	△ 51	△ 60	53	0	△ 14	1	△ 71

#### イ 会計年度任用職員

区 分	職員数		給与費				法定 福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	0	(1) 0	1,675	0	468	2,143	388	2,531
前 年 度	0	(0) 0	0	0	0	0	0	0
比 較	0	(1) 0	1,675	0	468	2,143	388	2,531

( ) 内は、パートタイム会計年度任用職員の数について外書したものの

手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当	管 理 職 手 当	通勤手当	住居手当	期末勤勉 手 当	時 間 外 勤務手当	計
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
	本 年 度	0	0	0	0	468	0	468
	前 年 度	0	0	0	0	0	0	0
	比 較	0	0	0	0	468	0	468

2 給料及び手当の増減額の明細

ア 会計年度任用職員以外の職員

(単位 千円)

区分	増減額	増減事由別内訳		説明	備考
給料	219	給与改定に伴うもの	0		
		昇給に伴うもの	175		
		その他	44	会計間異動等による	
手当	△ 71	制度改正に伴うもの	△ 98	期末勤勉手当・時間外手当	
		昇給に伴うもの	99		
		その他	△ 72	会計間異動等による	

イ 会計年度任用職員

区分	増減額	増減事由別内訳		説明	備考
報酬	1,675	給与改定に伴うもの			
		昇給に伴うもの			
		その他	1,675	会計間異動等による	
手当	468	制度改正に伴うもの			
		昇給に伴うもの			
		その他	468	会計間異動等による	

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当りの給与

区分		行政職	技能労務職
令和3年1月1日現在	平均給料月額(円)	355,800	342,000
	平均給与月額(円)	413,623	369,208
	平均年齢(歳)	46	48
令和2年1月1日現在	平均給料月額(円)	350,625	340,400
	平均給与月額(円)	417,517	363,100
	平均年齢(歳)	45	47

(2) 初任給

区分	行政職(円)	技能労務職(円)	一般会計の制度	
			行政職(円)	技能労務職(円)
高校卒	158,900	158,900	158,900	158,900
大学卒	187,200	—	187,200	—

(3) 級別職員数

区分	行政職			技能労務職		
	級	職員数(人)	構成比(%)	級	職員数(人)	構成比(%)
令和3年1月1日現在	1級			1級		
	2級			2級		
	3級			3級		
	4級	1	25.0	4級	1	100.0
	5級	1	25.0	5級		
	6級	1	25.0	6級		
	7級	1	25.0			
	8級					
	計	4	100	計	1	100
令和2年1月1日現在	1級			1級		
	2級			2級		
	3級	1	25.0	3級		
	4級			4級	1	100.0
	5級	1	25.0	5級		
	6級	1	25.0	6級		
	7級	1	25.0			
	8級					
	計	4	100	計	1	100

## (級別の基準となる職務)

区 分	1 級	2 級	3 級	4 級	5 級	6 級	7 級	8 級
行政職	主事補	主 事	主 事	主 任	係主 長査	課長補佐	次部 課主 参 長 事 長 幹	理技 部市 参 事 監 長 事
区 分	1 級	2 級	3 級	4 級	5 級	6 級		
技能労務職	技 能 員 労 務 員	技 能 員 労 務 員	技 能 員 労 務 員	班 長	作 業 長	統括作業長		

## (4) 昇給

区 分		合 計	行 政 職	技 能 労 務 職	
本 年 度	職員数(A)	(人) 5	4	1	
	昇給に係る職員数(B)	(人) 5	4	1	
	号給数別内訳	1号給	(人)		
		2号給	(人)		
		3号給	(人) 1	1	
		4号給	(人) 4	3	1
		5号給以上	(人)		
比率	(B)/(A) (%) 100.0	100.0	100.0		
前 年 度	職員数(A)	(人) 5	4	1	
	昇給に係る職員数(B)	(人) 5	4	1	
	号給数別内訳	1号給	(人)		
		2号給	(人)	1	
		3号給	(人) 1	1	
		4号給	(人) 3	2	1
		5号給以上	(人)		
比率	(B)/(A) (%) 100.0	100.0	100.0		

## (5) 期末手当、勤勉手当

区 分	支 給 期 別 支 給 率		支給率計 (月分)	職制上の段 階、職務の 級等による 加算措置	備 考
	6月(月分)	12月(月分)			
本 年 度	2.225	2.225	4.450	有	
前 年 度	2.250	2.250	4.500	有	
一般会計の制度	2.225	2.225	4.450	有	

## (6) 定年退職及び勸奨退職に係る退職手当

区 分	20年勤続の者 (月分)	25年勤続の者 (月分)	35年勤続の者 (月分)	最高限度 (月分)	その他の 加算措置等
支給率等	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職特例措置 (2%~45%加算)
一般会計の制度 (支給率等)	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職特例措置 (2%~45%加算)

## (7) その他の手当

区 分	一般会計の制度との異同	差 異 の 内 容
扶 養 手 当	同 じ	
管 理 職 手 当	同 じ	
住 居 手 当	同 じ	
通 勤 手 当	同 じ	

# 令和3年度 加西市下水道事業予定貸借対照表（当年度分）

（令和4年3月31日）

（単位 千円）

## 資 産 の 部

### 1 固 定 資 産

#### (1) 有 形 固 定 資 産

イ 土 地		295,475	
ロ 建 物	1,339,610		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 825,614</u>	513,996	
ハ 構 築 物	50,738,042		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△18,849,392</u>	31,888,650	
ニ 機 械 及 び 装 置	5,965,766		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 5,124,556</u>	841,210	
ホ 車 両 運 搬 具	2,511		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,673</u>	838	
ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	24,985		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 21,828</u>	3,157	
ト リース 資 産	81,800		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 44,173</u>	37,627	
チ 建 設 仮 勘 定		917,359	
有 形 固 定 資 産 合 計			<u>34,498,312</u>

#### (2) 無 形 固 定 資 産

イ 地 上 権		2,273	
ロ 施 設 利 用 権		545,292	
無 形 固 定 資 産 合 計			<u>547,565</u>

#### (3) 投 資 そ の 他 の 資 産

イ 破 産 更 生 債 権 等		15,665	
貸 倒 引 当 金	<u>△ 15,665</u>		
投 資 そ の 他 の 資 産 合 計			<u>0</u>

#### 固 定 資 産 合 計

35,045,877

### 2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金		410,472	
(2) 未 収 金		152,862	
貸 倒 引 当 金	<u>△ 1,949</u>	150,913	

(3) その他流動資産		200	
流動資産合計			561,585
資産合計			35,607,462
負債の部			
3 固定負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	14,044,693		
企業債合計		14,044,693	
(2) 他会計借入金		1,000,000	
(3) リース債務		21,893	
固定負債合計			15,066,586
4 流動負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	1,320,371		
企業債合計		1,320,371	
(2) リース債務		8,934	
(3) 未払金		144,950	
(4) 引当金			
イ 賞与引当金	1,976		
ロ 法定福利費引当金	382		
引当金合計		2,358	
(5) 預り金		1,303	
流動負債合計			1,477,916
5 繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ 補助金	17,501,634		
ロ 受贈財産評価額	793,717		
ハ 工事負担金	3,626,422		
長期前受金合計		21,921,773	

(2) 長期前受金 収益化累計額			
イ 補助金	△ 7,791,208		
ロ 受贈財産評価額	△ 335,446		
ハ 工事負担金	△ 1,504,252		
長期前受金収益化 累計額合計	<u>△ 9,630,906</u>		
繰延収益合計			12,290,867
負債合計			<u>28,835,369</u>

資 本 の 部

6 資本金			6,149,260
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 補助金	<u>130,062</u>		
資本剰余金合計		130,062	
(2) 利益剰余金			
イ 当年度未処分 利益剰余金	<u>492,771</u>		
利益剰余金合計		<u>492,771</u>	
剰余金合計			<u>622,833</u>
資本合計			<u>6,772,093</u>
負債資本合計			<u>35,607,462</u>

## 注 記

### I. 重要な会計方針

#### 1 固定資産の減価償却方法

##### (1) 有形固定資産（リース資産を除く。）

・ 減価償却の方法 定額法による。

・ 主な耐用年数

建物 15～38年

構築物 50年

機械及び装置 15～20年

車両運搬具 5年

工具器具及び備品 5～10年

##### (2) 無形固定資産（リース資産を除く。）

・ 減価償却の方法 定額法による。

・ 主な耐用年数

施設利用権 24年

##### (3) リース資産

・ 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法による。

#### 2 引当金の計上方法

##### (1) 退職給付引当金

本市は、兵庫県市町村職員退職手当組合に加入しており、当該組合に普通負担金を拠出しているが、一般会計との間での「職員の退職手当の負担割合等に関する覚書」に基づき、追加的な費用負担である当該組合への特別負担金は、全額一般会計において措置することとなっているため、下水道事業会計においては退職給付引当金を計上せず、普通負担金拠出時に費用処理を行っている。

##### (2) 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

##### (3) 法定福利費引当金

職員の期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費の支払に備えるため、当年度末における支払見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

##### (4) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、一般債権・貸倒懸念債権・破産更生債権等をそれぞれの貸倒実績率により、回収不能見込額を計上している。

3 消費税及び地方消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっている。なお控除対象外消費税及び地方消費税については、当年度の費用として処理している。

II. 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

該当事項なし

III. 予定貸借対照表等関連

1 担保に供している資産及びこれに対応する債務

該当事項なし

2 企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債（当該年度末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む。）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は 10,480,678千円である。

3 保証債務又は重要な係争事件に係る損害賠償義務等に関する事項

該当事項なし

4 引当金の取崩し

(1) 賞与引当金の取崩し

令和3年度において、期末手当及び勤勉手当として 9,073千円を支給することとなったため、賞与引当金 2,882千円を取り崩す。

(2) 法定福利費引当金の取崩し

令和3年度において、期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費として 1,734千円を支出することとなったため、法定福利費引当金 558千円を取り崩す。

IV. リース契約により使用する固定資産

リース料総額が300万円以上のファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

V. セグメント情報の開示

1 セグメントの概要

加西市下水道事業は、公共下水道事業、農業集落排水事業及びコミュニティプラント事業を運営しており、各事業で、運営方針等を決定していることから、それらを報告セグメントとしている。

2 報告セグメントごとの事業の内容

セグメント区分	事業の内容
公共下水道事業	国土交通省所管事業で、市街化区域における雨水排除、市街化区域及び市街化調整区域におけるし尿・生活雑排水等の処理
農業集落排水事業	農林水産省所管事業で、農業集落におけるし尿・生活雑排水等の処理
コミュニティプラント事業	環境省所管事業で、し尿・生活雑排水等の処理

## 3 報告セグメントごとの財務情報(令和3年4月1日～令和4年3月31日)

(単位 千円)

事業区分	公共下水道事業	農業集落排水事業	コミュニティプラント事業	合計
営業収益	723,555	126,340	133,570	983,465
営業費用	1,039,558	515,561	630,810	2,185,929
営業損益	△ 356,968	△ 381,210	△ 483,781	△ 1,221,959
経常損益	23,836	△ 115,491	△ 331,294	△ 422,949
セグメント資産	23,954,676	6,167,685	5,485,101	35,607,462
セグメント負債	19,015,849	8,118,220	1,701,300	28,835,369
その他項目				
他会計繰入金	245,714	240,333	41,892	527,939
減価償却費	759,610	289,219	229,511	1,278,340
特別利益	3	0	0	3
特別損失	3	0	0	3
有形固定資産 及び無形固定 資産の増加額	247,364	5,522	99,735	352,621

## 令和2年度 加西市下水道事業予定損益計算書（前年度分）

（令和2年4月1日から令和3年3月31日）

（単位 千円）

1	営業収益			
	(1) 使用料	881,777		
	(2) 他会計負担金	21,500		
	(3) その他営業収益	339	903,616	
2	営業費用			
	(1) 管渠費	86,302		
	(2) 処理場費	586,959		
	(3) 業務費	45,292		
	(4) 総係費	16,778		
	(5) 減価償却費	1,311,748		
	(6) 資産減耗費	55,457	2,102,536	
	営業損失			1,198,920
3	営業外収益			
	(1) 受取利息及び配当金	150		
	(2) 他会計補助金及び負担金	508,172		
	(3) 消費税還付金	—		
	(4) 長期前受金戻入	512,815		
	(5) 雑収益	5,832	1,026,969	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	268,875		
	(2) 消費税	—	268,875	758,094
	経常損失			440,826
5	特別利益			
	(1) 過年度損益修正益	0	0	
6	特別損失			
	(1) 過年度損益修正損	1		
	(2) その他特別損失	0	1	△ 1
	当年度純損失			440,827
	前年度繰越利益剰余金			1,356,547
	当年度未処分利益剰余金			915,720

## 令和2年度 加西市下水道事業予定貸借対照表（前年度分）

（令和3年3月31日）

（単位 千円）

### 資 産 の 部

#### 1 固定資産

##### (1) 有形固定資産

イ	土 地		295,475	
ロ	建 物	1,339,610		
	減価償却累計額	△ 800,267	539,343	
ハ	構 築 物	50,738,042		
	減価償却累計額	△ 17,864,691	32,873,351	
ニ	機 械 及 び 装 置	6,585,713		
	減価償却累計額	△ 5,452,263	1,133,450	
ホ	車 両 運 搬 具	2,511		
	減価償却累計額	△ 1,429	1,082	
ヘ	工 具 器 具 及 び 備 品	24,933		
	減価償却累計額	△ 22,076	2,857	
ト	リ ー ス 資 産	81,800		
	減価償却累計額	△ 36,810	44,990	
チ	建 設 仮 勘 定		654,886	
	有形固定資産合計		35,545,434	

##### (2) 無形固定資産

イ	地 上 権		2,273	
ロ	施 設 利 用 権		541,116	
	無形固定資産合計		543,389	

##### (3) 投資その他の資産

イ	破 産 更 生 債 権 等		15,665	
	貸 倒 引 当 金	△ 15,665		
	投資その他の資産合計		0	
	固定資産合計		36,088,823	

#### 2 流動資産

(1)	現 金 預 金		643,737	
(2)	未 収 金		152,180	
	貸 倒 引 当 金	△ 1,946	150,234	

(3) その他流動資産		200	
流動資産合計			794,171
資産合計			36,882,994
	負債の部		
3 固定負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	14,634,065		
企業債合計		14,634,065	
(2) 他会計借入金		1,000,000	
(3) リース債務		30,829	
固定負債合計			15,664,894
4 流動負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	1,333,774		
企業債合計		1,333,774	
(2) リース債務		8,909	
(3) 未払金		216,930	
(4) 引当金			
イ 賞与引当金	2,882		
ロ 法定福利費引当金	558		
引当金合計		3,440	
(5) 預り金		1,303	
流動負債合計			1,564,356
5 繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ 補助金	17,688,709		
ロ 受贈財産評価額	793,717		
ハ 工事負担金	3,623,932		
長期前受金合計		22,106,358	

(2) 長期前受金 収益化累計額			
イ 補助金	△ 7,592,048		
ロ 受贈財産評価額	△ 318,582		
ハ 工事負担金	△ 1,430,261		
長期前受金収益化 累計額合計		<u>△ 9,340,891</u>	
繰延収益合計			<u>12,765,467</u>
負債合計			<u>29,994,717</u>

資 本 の 部

6 資本金			5,842,495
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 補助金	130,062		
資本剰余金合計		<u>130,062</u>	
(2) 利益剰余金			
イ 当年度未処分利益 剰余金	915,720		
利益剰余金合計		<u>915,720</u>	
剰余金合計			<u>1,045,782</u>
資本合計			<u>6,888,277</u>
負債資本合計			<u>36,882,994</u>